



**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto, quando indicado de outra forma)

Os valores de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) diferidos ativos, registrados nas demonstrações financeiras são provenientes de diferenças temporárias e prejuízos fiscais a serem recolhidas quando finalizadas as ações em curso e aos valores referentes às provisões para contingências adicionadas no cálculo do imposto.

**b) Reconciliação do imposto de renda e contribuição social - Diferidos**

Os valores apresentados no balanço patrimonial são demonstrados a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Provisões cíveis	1.461	445
Provisões trabalhistas	711	601
Provisões tributárias	43.552	38.523
Provisões operacionais (i)	186.362	150.796
<b>Adições temporárias – Imposto diferido ativo</b>	<b>232.086</b>	<b>190.365</b>
Atualização monetária dos depósitos judiciais trabalhistas	(33)	(31)
Atualização monetária dos depósitos judiciais tributários	(30.423)	(30.034)
<b>Exclusões temporárias – Imposto diferido passivo</b>	<b>(30.456)</b>	<b>(30.067)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social, líquidos</b>	<b>201.630</b>	<b>160.298</b>

(i) As provisões operacionais acima destacadas, possuem as seguintes naturezas:

	31/12/2021	31/12/2020
Provisão - Fechamento de Mina	168.736	127.457
Provisão - Perda ICMS	-	6.999
Provisão - Participação de Resultado e Bônus	7.759	6.719
Provisão - Contas a Pagar Custo	7.956	7.655
Provisão - Outros	1.911	1.966
<b>Adições temporárias - Imposto diferido ativo</b>	<b>186.362</b>	<b>150.796</b>

A movimentação do ano é composta, conforme segue:

	2020	2021	
		Movimento	Total
Provisões cíveis	445	1.016	1.461
Provisões trabalhistas	601	110	711
Provisões tributárias	38.523	5.029	43.552
Provisões operacionais	150.796	35.566	186.362
<b>Total Impostos diferidos ativos</b>	<b>190.365</b>	<b>41.721</b>	<b>232.086</b>
Atualizações monetárias - depósitos judiciais	(33)	-	(33)
Atualizações monetárias - depósitos tributários	(30.034)	(389)	(30.423)
<b>Total Impostos diferidos passivos</b>	<b>(30.067)</b>	<b>(389)</b>	<b>(30.456)</b>
<b>Total Impostos diferidos líquido</b>	<b>160.298</b>	<b>41.332</b>	<b>201.630</b>

**Realização do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos**

Quando é mais provável do que não que todos os impostos diferidos ativos serão realizados, nenhuma provisão para realização é reconhecida. A possibilidade de aproveitamento de prejuízos fiscais não expira, mas a utilização desses prejuízos acumulados em exercícios anteriores está limitada a 30% do lucro tributável anual.

Para avaliar a realização dos ativos fiscais diferidos, as projeções de lucro tributável do plano de negócios da Sociedade, que indicam tendências e perspectivas, efeitos de demanda, concorrência e outros fatores econômicos que representam a melhor estimativa da administração sobre as condições econômicas existentes no período de realização do ativo fiscal diferido foram levadas em consideração.

**Incentivos fiscais**

A Sociedade vem usufruindo de Redução do Imposto de Renda (IRPJ) sobre a parcela dos lucros provenientes das operações de exploração, com base em limites variáveis de produção. No exercício de 2014, o benefício foi renovado pelo período de 10 anos (2014 a 2023), na modalidade da "Modernização total", com direito à redução de 75% do imposto de renda.